

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing MARDISOO

registrikood: 11072706

tänava/talu nimi, Mardi talu

maja ja korteri number:

küla: Liivi küla

vald: Kullamaa vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90701

telefon: +372 5019639, +372 6778277

e-posti aadress: info@mardisoo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Muud võlad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 31.12.2014 lõppenud majandusaastale

OÜ **Mardisoo** on kantud äriregistrisse 06.10.2004 Nr. 11072706 all.

OÜ **Mardisoo** põhitegevusteks on vee- ja kanalisatsioonisüsteemide projekteerimine ja ehitamine ning teenustööd väiketehnikaga.

2014 aastal soetas firma laenu abil uue ekskavaatori Neuson.

Investeeringisime väiksemas mahus veel väiketehnikasse ja maaüksuse korrastustöödesse.

2014 aastal suutsime oma plaani täita - käive kasvas ja firma jõudis kasumisse.

Laenumaksetega oleme graafikus ja maksebilanssi oleme suutnud parandada.

2015 aasta plaaniks on vee- ja kanalisatsioonisüsteemide töö jätkamine ning ehitussuuna arendamine: aia-, haljastus- ning pinnasetööd.

Juhatuses on 1 liige, Allan Tiitsmann töötasuga 2014 aastal 5220 eurot nettona.

Keskmine töötajate arv oli 2014.a. 4 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 674	2 183
Nõuded ja ettemaksed	5 157	12 332
Varud	0	6 621
Kokku käibevara	7 831	21 136
Põhivara		
Materiaalne põhivara	52 291	12 877
Kokku põhivara	52 291	12 877
Kokku varad	60 122	34 013
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 772	34 968
Võlad ja ettemaksed	11 677	8 078
Kokku lühiajalised kohustused	18 449	43 046
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	17 240	0
Kokku pikaajalised kohustused	17 240	0
Kokku kohustused	35 689	43 046
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 570	6 500
Ülekurss	94 662	74 662
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 195	-77 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 396	-12 283
Kokku omakapital	24 433	-9 033
Kokku kohustused ja omakapital	60 122	34 013

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	108 043	53 643
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-68 180	-26 307
Brutokasum (-kahjum)	39 863	27 336
Turustuskulud	-57 487	-36 402
Üldhalduskulud	-5 349	-4 220
Muud äritulud	41 346	1 586
Muud ärikulud	-3 990	-304
Ärikasum (kahjum)	14 383	-12 004
Intressikulud	-980	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-263
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 403	-12 267
Tulumaks	-7	-16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 396	-12 283

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 383	-12 004
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 103	7 548
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 912	0
Kokku korrigeerimised	5 191	7 548
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 176	-2 388
Varude muutus	6 621	-6 621
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 598	-2 512
Makstud intressid	-980	-263
Makstud ettevõtte tulumaks	-7	-16
Kokku rahavood äritegevusest	35 982	-16 256
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-50 428	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 508	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 920	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	77 331	24 230
Saadud laenude tagasimaksed	-70 902	-8 220
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 429	16 010
Kokku rahavood	491	-246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 183	2 429
Raha ja raha ekvivalentide muutus	491	-246
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 674	2 183

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 500	63 595	-77 912	-9 817
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	4 500	63 595	-77 912	-9 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 283	-12 283
Emiteeritud osakapital	2 000	11 067		13 067
31.12.2013	6 500	74 662	-90 195	-9 033
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	6 500	74 662	-90 195	-9 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 396	13 396
Emiteeritud osakapital	70	20 000		20 070
31.12.2014	6 570	94 662	-76 799	24 433

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepohise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURodes.

Raha

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapohised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nouete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt toenäoliselt laekuvatest summadest. Nouete hindamisel on vaadeldud iga nouet eraldi. Nouded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud. Välisvaluutas fikseeritud nouded ostjate vastu hinnatakse ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Koiki muid noueid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nouded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud noueid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nouete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi noueid kajastatakse bilansis toenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, millised on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Pohivarana on bilansis kajastatud varad, mille efektiivne kasutusaeg on üle aasta ja soetusmaksumus ületab 300 EURot. Materiaalsed pohivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevotmist võimaldavatest väljaminekutest. Eraldi kontol on kajastatud akumuleeritud pohivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades, et pohivara kasulik tööiga on 5 aastat.

Materiaalsele pohivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta pohivara või pohivara gruppi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandioigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepohiselt kuludes.

Kapitalirendina käsitletakse renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustus võetakse bilansis arvele. Kui renditud objekti omandioigus läheb üle rentnikule, arvestatakse amortisatsiooni tavakorras. Kui renditud objekt kuulub tagastamisele,

on objekti maksimaalne amortisatsiooniperiood rendisuhte kehtivuse periood.

Finantskohustused

Kohustused

Kõik finantskohustused (volad hankijatele, voetud laenud, viitvolad, väljastatud volakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised volakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka koiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on voetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepohiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandioiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepohiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib noudeoigus dividendidele.

Maksustamine

Tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu noudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljamaksmise perioodi kasumiaruandes, soltutamata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	3 799	11 684
Tähtaja ületanud	3 336	7 082
Aegumata	463	4 602
Kokku nõuded ostjate vastu	3 799	11 684

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	621		20	
Üksikisiku tulumaks		310		169
Sotsiaalmaks		441		372
Kohustuslik kogumispension		35		18
Töötuskindlustusmaksed		55		29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	621	841	20	588

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012							
Soetusmaksumus	3 196	4 799	489	60 742	66 030	3 677	72 903
Akumuleeritud kulum		-4 118	-32	-46 044	-50 194	-2 284	-52 478
Jääkmaksumus	3 196	681	457	14 698	15 836	1 393	20 425
Amortisatsioonikulu		-256	-465	-6 556	-7 277	-271	-7 548
Muud muutused			479	2	481	-481	0
31.12.2013							
Soetusmaksumus	3 196	1 278	968	60 744	62 990	3 196	69 382
Akumuleeritud kulum		-853	-497	-52 600	-53 950	-2 555	-56 505
Jääkmaksumus	3 196	425	471	8 144	9 040	641	12 877
Ostud ja parendused	6 005	1 596		38 272	39 868	4 555	50 428
Amortisatsioonikulu		-1 039	-324	-6 645	-8 008	-95	-8 103
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-2 912	-2 912		-2 912
Ümberklassifitseerimised		640	1 699		2 339	-2 339	0
Muud muutused			2		2	-1	1
31.12.2014							
Soetusmaksumus	9 201	2 874	2 667	43 304	48 845	2 856	60 902
Akumuleeritud kulum		-1 252	-819	-6 445	-8 516	-95	-8 611
Jääkmaksumus	9 201	1 622	1 848	36 859	40 329	2 761	52 291

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	8 508	
Muud masinad ja seadmed	8 508	
Kokku	8 508	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikelt	2 787	2 787		
Unicredit PV soetamiseks	3 985	3 985		
Lühiajalised laenud kokku	6 772	6 772		
Pikaajalised laenud				
Unicredit PV soetamiseks	17 240		17 240	
Pikaajalised laenud kokku	17 240		17 240	
Laenukohustused kokku	24 012	6 772	17 240	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
SEB PV soetamiseks	5 500	5 500		
Laen Omanikelt	29 468	29 468		
Lühiajalised laenud kokku	34 968	34 968		
Laenukohustused kokku	34 968	34 968		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	34 989	8 144
Muu materiaalne põhivara	0	425
Kokku	34 989	8 569

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 451	4 451
Võlad töövõtjatele	4 465	4 465
Maksuvõlad	841	841
Muud võlad	1 220	1 220
Muud viitvõlad	1 220	1 220
Saadud ettemaksed	700	700
Muud saadud ettemaksed	700	700
Kokku võlad ja ettemaksed	11 677	11 677
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 772	3 772
Võlad töövõtjatele	2 653	2 653
Maksuvõlad	588	588
Muud võlad	496	496
Muud viitvõlad	496	496
Saadud ettemaksed	569	569
Kokku võlad ja ettemaksed	8 078	8 078

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Hankijad	4 451	3 772
Kokku võlad tarnijatele	4 451	3 772

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	1 609	923
Puhkusetasude kohustus	2 856	1 730
Kokku võlad töövõtjatele	4 465	2 653

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 220	1 220
Kokku muud võlad	1 220	1 220
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	496	496
Kokku muud võlad	496	496

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 043	53 643
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 043	53 643
Kokku müügitulu	108 043	53 643
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Traktoriteenused	15 974	19 762
Santehnilised tööd	35 226	16 782
Materjalid	30 648	16 504
Transporttenus	3 658	595
Remonditeenus	22 537	0
Kokku müügitulu	108 043	53 643

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	22 302	10 544
Sotsiaalmaksud	5 646	2 922
Pensionikulu	402	174
Kokku tööjõukulud	28 350	13 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 787	29 468

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 220	3 689

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

osaühing MARDISOO (registrikood: 11072706) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN TIITSMANN	Juhatuse liige	29.10.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 396
Kokku	-76 799
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-76 799
Kokku	-76 799

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	108043	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Põdra	36111040262	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	985 EUR
Tanel Tiitsmann	38203220295	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	985 EUR
Allan Tiitsmann	36701210256		4600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6778277
Mobiiltelefon	+372 5019639
E-posti aadress	info@mardisoo.ee